

знаков, прямо или косвенно указывающих на наличие (отображение) коррупционных проявлений, преступлений, а также иных фактов, имеющих значение в борьбе с преступностью.

Вместе с тем процесс распознавания (восприятия) зависит не только от объективных знаний и практического опыта специалиста, но и от умения соответствующим образом интерпретировать содержание изучаемых данных. Иными словами, чтобы понять смысл информации, содержащейся в анализируемых данных, их необходимо связать с другими событиями в виде ряда случаев из прошлого, опознаваемых как сходные, т. е. должна быть установлена причинно-следственная связь с изучаемыми фактами и имеющими к ним отношение проверяемыми лицами. В данном случае должны учитываться подлинность изучаемых материалов, источник их происхождения, соответствие изложенных (зафиксированных) фактов реальной действительности.

Таким образом, в заключение отметим, что информация, представляющая интерес для правоохранительных органов, нередко наполнена латентными данными, распознаванию и последующей интерпретации которых способствует метод контент-анализа. Его применение в анализе содержания соответствующих материалов позволяет своевременно обнаруживать признаки различного рода противоправных проявлений, повышает эффективность аналитической деятельности правоохранительных органов в целом.

УДК 338

И.В. Сауткин

ОФОРМЛЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ ДОКУМЕНТАЛЬНОЙ ПРОВЕРКИ В РЕСПУБЛИКЕ БЕЛАРУСЬ

В настоящее время в Республике Беларусь по результатам проверки, в ходе которой выявлены нарушения актов законодательства, составляется акт проверки. По фактам выявленных правонарушений проверяющим может быть составлен протокол об административном правонарушении и вынесено постановление по делу об административном правонарушении.

Результаты проверки, в ходе которой не выявлено нарушений актов законодательства, оформляются справкой проверки.

Акт или справка проверки оформляется не менее чем в двух экземплярах и подписывается проверяющим в срок не позднее пяти рабочих дней со дня окончания проверки.

В акте проверки должны быть соблюдены ясность и точность изложения выявленных фактов. Не допускается включение в акт проверки различного рода не подтвержденных документально фактов и данных о деятельности проверяемого субъекта.

В акте проверки с учетом особенностей проведения отдельных видов проверок должны быть указаны:

основание назначения проверки, дата и номер предписания на ее проведение, должности, фамилии и инициалы лиц, проводивших проверку;

даты начала и окончания проверки, а также место составления акта проверки;

проверенный период;

должности, фамилии и инициалы работников проверяемого субъекта, обязанных подписать акт, с обязательным указанием периода их работы на занимаемых должностях в проверяемом периоде, а также иных лиц, привлекаемых к проверке;

наименование проверяемого субъекта, местонахождение, учетный номер плательщика налогов, реквизиты текущего расчетного счета;

наличие книги учета проверок, а также информация о произведенной в ней записи о данной проверке;

кем и когда были проведены предыдущие проверки за проверяемый период по тем же вопросам, по которым проведена проверка;

какие финансово-хозяйственные операции (документы), каким методом и за какой период проверены;

описание факта нарушения законодательства, место и время его совершения, акты законодательства, требования которых нарушены, и (или) предусмотренная законодательными актами ответственность за такое нарушение;

размер причиненного вреда и другие последствия выявленных нарушений;

должности, фамилии и инициалы лиц, действия которых повлекли нарушения проверяемым субъектом законодательства.

Проверяющий несет ответственность за достоверность фактов и сведений о выявленных нарушениях, а также установленных сумм вреда, указанных в акте проверки.

За достоверность документов, сведений и фактов, указанных в представленных по требованию проверяющего справках, объяснениях и расчетах, ответственность несут должностные лица и представители проверяемого субъекта.

В акте проверки не допускаются неоговоренные исправления. Акт проверки подписывается проверяющим, а также руководителем проверяемого субъекта либо индивидуальным предпринимателем, при их отсутствии – иным представителем проверяемого субъекта, а также главным бухгалтером (при проверках по вопросам, связанным с осуществлением финансово-хозяйственных операций).

Акт проверки в течение двух рабочих дней со дня его подписания проверяющим вручается под расписку проверяемому субъекту или его представителю, за исключением необходимости представления проекта акта для ознакомления должностному лицу органа уголовного преследования, возбудившего уголовное дело. В этом случае акт проверки вручается под расписку (направляется заказным письмом с уведомлением о вручении) проверяемому субъекту или его представителю в течение двух рабочих дней со дня такого ознакомления.

В случае отказа от подписания акта проверки в нем делается соответствующая отметка и акт проверки направляется проверяемому субъекту заказным письмом с уведомлением о вручении либо вручается проверяемому субъекту или его представителю под расписку. При этом лицо, отказавшееся от подписания акта проверки, имеет право письменно изложить мотивы отказа от его подписания.

В Республике Беларусь контролирующий орган, установивший в ходе проверки факт причинения вреда в размере более 1 000 базовых величин, а также при установлении иных фактов, указывающих на признаки преступления, обязан передать материалы проверки в органы уголовного преследования в 10-дневный срок со дня вручения акта проверки проверяемому субъекту.

Материалы проверки направляются в органы уголовного преследования с сопроводительным письмом, в котором указываются наименование проверяемого субъекта, его местонахождение; выявленные нарушения, требования законодательства, которые нарушены; должности, фамилии и инициалы лиц, действия которых повлекли нарушение проверяемым субъектом законодательства.

К сопроводительному письму прилагаются копии следующих документов:

акта проверки;

документов, регламентирующих должностные обязанности лиц, действия (бездействие) которых повлекли нарушение законодательства;

возражения по акту проверки;

решения по акту проверки и требования об устранении нарушений, постановления о наложении административного взыскания в отношении проверяемого субъекта;

объяснений лиц по фактам выявленных нарушений.

К материалам проверок, передаваемым в органы уголовного преследования, могут быть приложены подлинники или копии документов бухгалтерского учета, иных документов, в том числе хранившихся в электронном виде, свидетельствующих о совершении нарушений законодательства.

По мотивированному запросу органа уголовного преследования контролирующий орган обязан в 5-дневный срок со дня поступления запроса представить копии имеющихся у него дополнительных материалов, необходимых для принятия органом уголовного преследования решения в соответствии с законодательством.

Органы уголовного преследования при получении материалов проверки регистрируют и рассматривают их, принимают решение в соответствии с уголовно-процессуальным законодательством. О принятом решении (о возбуждении уголовного дела и результатах его рассмотрения, об отказе в возбуждении уголовного дела, о прекращении возбужденного уголовного дела) в 10-дневный срок со дня его вынесения в контролирующий орган направляется соответствующая информация.

Таким образом, в Республике Беларусь на законодательном уровне определены критерии и сроки оформления результатов документальной проверки, однако следует обратить внимание и на проблемные практические вопросы, связанные с анализом и оценкой материалов документальной проверки органами уголовного преследования.

УДК 343.985

А.Г. Скоморох

ПРОЦЕСС ПОЗНАНИЯ В ОПЕРАТИВНОМ ПОИСКЕ

Преступность в современном мире характеризуется изощренностью форм и методов совершения преступлений, которые в большинстве случаев носят латентный характер. Для эффективной борьбы с ними требуется действенное средство, а именно осуществление оперативно-розыскной деятельности (ОРД), инструментом которой помимо прочего является оперативный поиск (ОП), обеспечивающий своевременное получение оперативно значимой информации, позволяющей обнаружить факты и лиц, представляющих оперативный интерес. В ходе осуществления ОП сотрудниками оперативных подразделений в той или иной мере происходит познание объективной действительности.

Способность к познанию окружающего мира является характерной особенностью человека. Процесс познания представляет собой особый вид деятельности людей и объединяет такие элементы, как субъект и объект познания. К субъектам познания относятся лица, осуществляющие процесс познания с целью достижения тех или иных целей. Объект познания – это то, на что направлена познавательная деятельность.

Согласно научным представлениям, сложившимся в современном обществе, познание является формой взаимодействия, возникающего между субъектом и объектом. Результатом такого взаимодействия будет получение истины, необходимой для удовлетворения возникших у субъекта потребностей, путем освоения изучаемого объекта. Истина в данном случае представляет собой информацию об объекте познания, получаемую посредством чувственного и рационального познания.

Рассматривая процесс познания в ОП, отметим, что субъектами познавательного процесса в данном случае выступают должностные лица, наделенные правом осуществления ОРД. Процесс познания является сложным, диалектическим и противоречивым процессом, целью которого является получение знаний об окружающей человека действительности. Исходя из изложенного, полагаем, что в основе процесса выявления и раскрытия преступлений лежит познание оперативным сотрудником окружающей объективной действительности и фактических обстоятельств совершения преступления.

Сотрудник оперативного подразделения, исследуя фактические данные, характеризующие обстоятельства совершенного или совершаемого преступления, приобретает необходимые для решения оперативно-розыскных задач знания, познает события (преступление).

Под таким углом зрения ОП выступает в качестве способа собирания информации о лицах и фактах, представляющих оперативный интерес.

Наиболее широко применяемыми методами познания, направленными на изучение конкретных объектов и явлений, как в научных исследованиях, так и в практической деятельности оперативных подразделений, по нашему мнению, являются: наблюдение, сравнение, измерение, моделирование, эксперимент, опрос, описание. Указанные методы познания, входя в том